

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Fjelsted-Harndrup Sognes Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7830

CVR-nr. 10106516

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fjelsted-Harndrup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Fjelsted-Harndrup kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fjelsted-Harndrup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 10. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a faint, light blue rectangular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets kommentarer til Regnskab 2018

Regnskabet udviser et underskud på kr. 59.326,41.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 504.232,72 (før disponering kr. 853.116,92).

Underskuddet og nedgangen i de frie midler kan henføres til to væsentlige forhold:

1. Slutfinansiering af nybyggede graverfaciliteter på Fjelsted Kirkegård- Provstiet har hertil bevilget ovf. af kr. 276.000, - fra Frie midler til anlægsrammen. Dette beløb er senere godkendt reduceret med kr. 15.246,80.
2. Grundet den ekstreme tørke i sommeren 2018 har der været ekstraordinære indkøb af bl. hækpanter

### **Kirkebygning og sognegård:**

Rettidig omhu, index 72,42

Det bemærkes at beløbet som er stillet til rådighed som Gruppe 7 midler ligger "gemt" her. Derfor det lave index

### **Gudstjeneste og kirkelige handlinger:**

Index 95,15 Ingen kommentarer

### **Kirkegård:**

Index 135,70

forklares med det samme som oppe under underskuddet. altså menighedsrådet har haft udgifter vedr. det nye graverhus, der ikke var indeholdt i anlægsrammen samt at tørken gjorde et stort indhug i kirkegårdenes blomster og planter

# Menighedsrådets kommentarer til Regnskab 2018

## Præstebolig:

I overensstemmelse med budget, dog undtagen Udgifter øvrige drift, dette skyldes underbudgettering af forbrugskonti.

## Administration:

Index 99,45

Lønudgifter ligger over budgetteret - det skyldes manglende budgettering af lønudgifter til fælles kordegn.

Det fulde beløb indgår under hovedformål 6.

Refusionen fra de deltagende sogne indgår på konto 188810.

## Moms:

Landsforeningen af Menighedsråd har primo februar måned 2018) udarbejdet et nyt momsreguleringsskema på baggrund af den seneste Landsskatteretskendelse. Dommen tager udgangspunkt i et indtægtsbaseret skøn. Det er vigtigt at understrege, at der er fortsat metodefrihed og at de tidligere/gamle skemaer fortsat kan anvendes, hvis menighedsrådet finder, at dette er en mere retvisende metode. Men på baggrund af den seneste kendelse skal vi blot gøre opmærksom på, at jo mere den opgjorte fradragsprocent afgiver (rettet af Finn til: afviger) fra realitetstjekket jævnfør Landsforeningens seneste metode (tager udgangspunkt i 3 tal fra årsregnskabet) - des bedre skal menighedsrådets vurderinger dokumenteres/beskrives

På baggrund af regnskabstallene i regnskabsudkastet, så har vi foretaget et realitetstjek og vores umiddelbare forventning til fradragsprocenten vedrørende de generelle fællesomkostninger på kirkegården for 2018 vil være omkring 31% (metode A). Denne skal naturligvis reguleres med den opgjorte omsætningsbestemte momsrefusionsprocent efter metode B.



## **Menighedsrådets kommentarer til Regnskab 2018**

Byggemomsen har vi skønnet til at være 23% af fuld moms. Byggeriet er afsluttet i 2018

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder**

Samarbejde med Brenderup-Indslev Menighedsråd, Balslev Menighedsråd, Ejby Menighedsråd, Gelsted Menighedsråd samt Tanderup Menighedsråd omkring lønudgift til fælles kordegn (ansættende myndighed er Fjelsted-Harndrup).

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.302.020,00</b>	<b>2.274.141,00</b>	<b>2.131.908,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.361.346,41</b>	<b>-2.274.138,00</b>	<b>-2.072.612,08</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-464.891,58</b>	<b>-641.930,00</b>	<b>-370.641,31</b>
Indtægter	0,00	-4.400,00	0,00
Udgifter, løn	-169.969,18	-171.300,00	-186.461,00
Udgifter, øvrig drift	-294.922,40	-466.230,00	-184.180,31
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-706.610,99</b>	<b>-742.600,00</b>	<b>-675.290,84</b>
Indtægter	2.240,94	8.600,00	11.056,50
Udgifter, løn	-516.808,72	-550.200,00	-526.361,28
Udgifter, øvrig drift	-192.043,21	-201.000,00	-159.986,06
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-936.731,75</b>	<b>-690.280,00</b>	<b>-822.364,60</b>
Indtægter	407.761,06	570.200,00	477.953,35
Udgifter, løn	-854.009,68	-866.600,00	-846.680,41
Udgifter, øvrig drift	-490.483,13	-393.880,00	-453.637,54
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>9.559,64</b>	<b>55.772,00</b>	<b>38.169,75</b>
Indtægter	119.750,58	124.672,00	112.770,80
Udgifter, løn	-7.942,62	-7.700,00	-7.969,93
Udgifter, øvrig drift	-102.248,32	-61.200,00	-66.631,12
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-257.075,30</b>	<b>-258.500,00</b>	<b>-197.021,39</b>
Indtægter	0,00	0,00	-1.832,20
Udgifter, løn	-131.311,38	-110.000,00	-74.869,68
Udgifter, øvrig drift	-125.763,92	-148.500,00	-120.319,51
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.596,43</b>	<b>3.400,00</b>	<b>-45.463,69</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-59.326,41</b>	<b>3,00</b>	<b>59.295,92</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	845.786,61
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.220.803,98	0,00	-934.431,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.220.803,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.644,89</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.280.130,39</b>	<b>3,00</b>	<b>-29.348,97</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-143.164,20	0,00	-143.164,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-853.116,92	354.916,93	-498.199,99
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.075.213,46	1.075.213,46	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.280.130,39	-1.280.130,39	0,00

## Fjelsted-Harndrup Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-853.116,92	348.884,20	-504.232,72
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-143.164,20	,00	-143.164,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00		-75.000,00
721150 Langfristet gæld	,00	,00	,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	-1.075.213,46	1.075.213,46	,00
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	,00	-150.000,00	-150.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
742010 Årsafslutningskonto	1.274.097,66	-1.274.097,66	,00
Total	-872.396,92	,00	-872.396,92

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>3.374.093,17</b>	<b>3.435.803,85</b>
0,00	13.326,00
95.132,85	166.228,48
143.164,20	143.164,20
3.135.796,12	3.113.085,17
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.922.203,22</b>	<b>650.911,24</b>
76.555,10	98.479,14
1.845.648,12	552.432,10
<b>5.296.296,39</b>	<b>4.086.715,09</b>
<b>-2.146.494,58</b>	<b>-866.364,19</b>
-143.164,20	-143.164,20
-75.000,00	-75.000,00
-853.116,92	-498.199,99
-1.075.213,46	0,00
0,00	-150.000,00
<b>-3.135.796,12</b>	<b>-3.113.085,17</b>
-3.135.796,12	-3.113.085,17
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-14.005,69</b>	<b>-107.265,73</b>
0,00	-7.968,16
-4.034,70	-77.475,62
-9.970,99	-21.821,95
<b>-5.296.296,39</b>	<b>-4.086.715,09</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.274.145,00	2.274.141,00	2.131.908,00	2.274.145,00	0,00	0,00
27.875,00	0,00	0,00	27.875,00	0,00	0,00
<b>2.302.020,00</b>	<b>2.274.141,00</b>	<b>2.131.908,00</b>	<b>2.302.020,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.662,25	-2.500,00	-3.760,55	0,00	0,00	-2.662,25
-403.765,99	-569.400,00	-309.498,18	0,00	-169.969,18	-233.796,81
-20.339,58	-17.000,00	-20.957,08	0,00	0,00	-20.339,58
-20.823,81	-40.030,00	-18.525,50	0,00	0,00	-20.823,81
-17.299,95	-13.000,00	-17.900,00	0,00	0,00	-17.299,95
<b>-464.891,58</b>	<b>-641.930,00</b>	<b>-370.641,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-169.969,18</b>	<b>-294.922,40</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.241,39	-10.100,00	-17.702,25	-23.081,34	0,00	-13.160,05
-568.833,68	-570.100,00	-534.828,85	7.360,06	-500.218,72	-75.975,02
-50.602,79	-65.000,00	-51.066,60	0,00	0,00	-50.602,79
-25.736,71	-26.400,00	-27.528,21	8.863,80	0,00	-34.600,51
-12.783,38	-28.000,00	-12.316,75	0,00	0,00	-12.783,38
-12.413,04	-17.350,00	-31.848,18	9.098,42	-16.590,00	-4.921,46
0,00	-25.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-706.610,99</b>	<b>-742.600,00</b>	<b>-675.290,84</b>	<b>2.240,94</b>	<b>-516.808,72</b>	<b>-192.043,21</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-968.442,59	-705.280,00	-843.333,92	356.300,22	-854.009,68	-470.733,13
31.710,84	15.000,00	20.969,32	51.460,84	0,00	-19.750,00
<b>-936.731,75</b>	<b>-690.280,00</b>	<b>-822.364,60</b>	<b>407.761,06</b>	<b>-854.009,68</b>	<b>-490.483,13</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.440,36	13.772,00	-3.830,25	77.750,58	-7.942,62	-102.248,32
42.000,00	42.000,00	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00
<b>9.559,64</b>	<b>55.772,00</b>	<b>38.169,75</b>	<b>119.750,58</b>	<b>-7.942,62</b>	<b>-102.248,32</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.505,97	-56.300,00	-17.917,82	0,00	0,00	-45.505,97
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-50.985,86	-64.600,00	-63.718,69	0,00	-15.000,00	-35.985,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.935,87	-26.700,00	-30.684,11	0,00	-2.700,08	-24.235,79
63 Bygning	-17.667,00	-16.100,00	0,00	0,00	-15.999,96	-1.667,04
64 Økonomi	-56.150,06	-46.500,00	-48.791,11	0,00	-54.483,02	-1.667,04
65 Personregistrering - civil	0,00	-30.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-43.128,32	0,00	-12.213,10	0,00	-43.128,32	0,00
67 Efteruddannelse	-5.846,48	-3.200,00	-5.014,00	0,00	0,00	-5.846,48
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.855,74	-14.500,00	-18.682,56	0,00	0,00	-10.855,74
<b>I alt</b>	<b>-257.075,30</b>	<b>-258.500,00</b>	<b>-197.021,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.311,38</b>	<b>-125.763,92</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-6.375,18	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.657,30	2.700,00	855,40	-1.657,30	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.939,13	0,00	-39.943,91	0,00	0,00	-3.939,13
<b>I alt</b>	<b>-5.596,43</b>	<b>3.400,00</b>	<b>-45.463,69</b>	<b>-1.657,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.939,13</b>

### 8 Anlægsramme

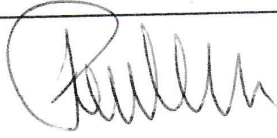

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-1.220.803,98	0,00	-934.431,50	0,00	0,00	-1.220.803,98
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	845.786,61	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.220.803,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.644,89</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.220.803,98</b>



**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
40 c Fjelsted	lagt under 19 d	0,00	0,00	Jægersmindevej , ubebygget gr
19 d m.fl. Fjelsted	7.147m2	1.650.000,00	45.500,00	Jægersmindevej 6, Graverk+ S.h
59 f Harndrup	702 m2	540.000,00	120.200,00	Kildevej 10, Graverfaciliteter
2 a Harndrup	348 m2	110.000,00	27.800,00	Kildevej 12A, Toiletbygn.
96 Harndrup	376 m2	270.000,00	94.100,00	Kildevej 14, Sognegård
58 b Harndrup	226 m2	18.100,00	18.100,00	Kildevej 13 P-plads
53 c Harndrup	296 m2	23.700,00	23.700,00	Kildevej 15, P Plads
1 a m.fl. Fjellerup	144347 m2	3.500.000,00	604.000,00	Fjellerupvej 35, Præstegård
Ejendomsværdi i alt		6.111.800,00		

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt		
		kr.	o.		dato	nr.	o.
2015 20/9	Hortgudstj.	240	-	 Anne Marie			
2015 25/12	Julegaver	37	-	Anne Marie Anne Marie			
24/12 2015	Julegaver	320	-	Anne Marie Michael Juul			30 10
24/12 2014	Julekolekt	2600		Anne Marie Michael Juul Mogens Juul			10
24/12 2016	Kollekt	16000		Anne Marie Anne Marie 			

## Afstemning af kapitaler oplagt i Stiftsøvrighed pr. 31/12-2018

Saldo ifølge årsregnskab - artskonto 619030		143.164,20
Saldo ifølge årsregnskab - artskonto 619090		3.113.085,17
<b>I alt (bogføring)</b>		<b>3.256.249,37</b>

Saldo ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	619030	143.164,20
Saldo ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	619090	3.120.099,41
<b>I alt - ifølge årsopgørelse, stiftet</b>		<b>3.263.263,61</b>

Afstemning -7.014,24

\* - ved afvigelse angiv da årsagen hertil (evt. periodeforskydning) og specifikation

## Afstemning renteindtægter, hjemfaldne gravstedskapitaler mv. for 2018

## Hjemfaldne gravstedskapitaler:

Konto	Tekst		Beløb
619090	Gravsted oplagt i Stift (se regnskab 2017)	1. januar	3.135.796,12
118011	Hensættelse af gravstedskapitaler		149.633,73
118012	Hjemfald af gravstedskapitaler		-172.344,68
619090	Gravsted oplagt i Stift	31. dec.	<b>3.113.085,17</b>

Afstemning 7.014,24

\* - ved afvigelse angiv da årsagen hertil (evt. periodeforskydning) og specifikation

Leverance 10002438 bogført i Stiftet 2018, men i Kirkekassen i 2019

## Renter af kapitaler:

Renter af gravtedskapitaler - artskonto 255010		47.136,92
Renter af præste- og embedskapitaler - artskonto 255020		2.147,46
<b>I alt (bogføring)</b>		<b>49.284,38</b>

Renter ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	255010	47.136,92
Renter ifølge årsopgørelse fra Stiftsøvrighed	255020	2.147,46
<b>Renter (jf. årsopgørelse, stiftet)</b>		<b>49.284,38</b>

Afstemning 0,00

## Afstemning af løn

Fjelsted-Harndrup Kirkekasse, dec 2018

Artskonto-nummer	Navn	Saldo for ATP-konto	Saldo øvrige	B-indkomst + bemærkning
	<b>Ifølge bogholderi:</b>			
181610	Feriepenge		45.747,66	
181620	Særlig feriegodtgørelse		14.160,96	
181810	Løn		1.443.262,70	
181820	Ørediff. FLØS		0,00	
182810	Betaling for lånt eller delt personale			Ikke A-indkomst
182820	Betaling for lokaltfinansierede præster			Ikke A-indkomst
183810	Overarbejde			
184810	Merarbejde			
185810	Jubilæumsgratiale			Særlig indkomst
186810	Diæter (A-indkomst)			
186820	Diæter (B-indkomst)			
186830	Honorarer (A-indkomst)		38.000,04	
186840	Honorarer (B-indkomst)			18.090,00
188310	Pension			Ikke A-indkomst
188320	ATP (arbejdsgiver)	9.341,30	-4.670,65	
223610	Skattepligtige godtgørelser		10.002,24	
	Andre konti( <b>differencer</b> )		1,25	
			0,00	
	Udgifter præster TV-modtagning			
	F. eks. frivillig pensionsindbetaling			
	A-indkomst ifølge bogholderi		1.546.504,20	
	B-indkomst ifølge bogholderi			18.090,00

### Oplyst ifølge SKAT:

Rubrik 13  
 Rubrik 14  
 -rubrik 20

Rubrik 36  
 Rubrik 38

A-indkomst indberettet  
 B-indkomst indberettet

	1.545.864,16	
	3.440,00	
	-2.799,96	
		18.090,00
		0,00
	1.546.504,20	
		18.090,00
	0,00	0,00

Beløbet i rubrik 13 skal fremgå af konto 987110 og 987120

Beløbet i rubrik 14 skal fremgå af konto 987210 og 987220

## Fjelsted-Harndrup Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 223110 Anskaffelser - udenomsarealer						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-08-2018	1000	2100			Flemming Bager		14.000,00	14.000,00
02-08-2018	1008	2100			Oticon		81.556,25	95.556,25
04-10-2018	1012	2100			Malet i Kirke og Kirkelade		19.600,00	115.156,25
06-12-2018	1015	4000			Gravmaterielvogn Ha	I32	11.479,45	126.635,70
06-12-2018	1016	4000			Gravmaterielvogn Fj	I32	11.479,45	138.115,15